

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** Osaühing ESTRUS STEEL

**registrikood:** 11428528

**tänavanimi:** Terasest tn

**maja number:** 1

**alevik:** Uhtna alevik

**vald:** Rakvere vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihthumber:** 44202

**telefon:** +372 53315398

**e-posti aadress:** info@estrussteel.ee

## Sisukord

|                                                   |    |
|---------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                    | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                      | 4  |
| Bilanss                                           | 4  |
| Kasumiaruanne                                     | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                         | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                       | 8  |
| Lisa 3 Varud                                      | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad           | 9  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad                     | 10 |
| Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad                   | 11 |
| Lisa 7 Kapitalirent                               | 11 |
| Lisa 8 Laenukohustised                            | 13 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                        | 14 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad         | 14 |
| Lisa 11 Osakapital                                | 14 |
| Lisa 12 Müügitulu                                 | 15 |
| Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 15 |
| Lisa 14 Tööjõukulud                               | 16 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                          | 16 |
| Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva          | 17 |
| Lisa 17 Tegevuse jätkuvus                         | 17 |
| Aruande allkirjad                                 | 18 |
| Vandeauditori aruanne                             | 19 |

## Tegevusaruanne

OÜ Estrus Steel alustas majandustegevust 2007. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on allhanke korras rasketehnika masinate jaoks detailide valmistamine keevitus- ja metallitööde ning pinnatöötluste abil.

Aastal 2021 olulisi investeeringuid ei tehtud.

2021. aastal tõusis ettevõtte müügitulu võrreldes eelneva perioodiga kuna ülemaailmse Covid-19 pandeemia tagajärjed hakkasid normaliseeruma. Aastal 2022 alanud Ukraina sõda on tõstnud toormaterjali hinda ja kättesaadavust olulisel määral. Sellele vaatamata proovib ettevõtte mitte kaotada tootmise mahtusid.

2021 aastal oli keskmine töötajate arv ettevõttes 23 töötajat.

OÜ Estrus Steel põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma tegevuse täiustamine ja optimeerimine, ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja võimaluse korral suurendamine.

OÜ Estrus Steel olulisemad finantssuhtarvud

|                                                   | 2021  | 2020 |
|---------------------------------------------------|-------|------|
| Müügitulu muutus (%)                              | 57%   | -27% |
| Müügitulu puhaskasum/ puhaskasum/ müügitulu * 100 | 3,6%  | 0,2% |
| ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100           | 6,0%  | 0,2% |
| ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100      | 11,2% | 0,3% |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021       | 31.12.2020       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 24 246           | 18 696           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 125 707          | 33 722           | 2       |
| Varud                                        | 109 934          | 60 737           | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>259 887</b>   | <b>113 155</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 135 832        | 1 139 042        | 5       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 18 411           | 35 407           | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 154 243</b> | <b>1 174 449</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 414 130</b> | <b>1 287 604</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 286 318          | 217 945          | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 241 666          | 233 329          | 9       |
| Sihtfinantseerimine                          | 0                | 3 974            |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>527 984</b>   | <b>455 248</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 126 682          | 127 658          | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>126 682</b>   | <b>127 658</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>654 666</b>   | <b>582 906</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 11      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 250              | 250              |         |
| Muud reservid                                | 16 202           | 16 202           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 655 691          | 683 383          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 84 765           | 2 307            |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>759 464</b>   | <b>704 698</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 414 130</b> | <b>1 287 604</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021           | 2020          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 2 367 313      | 1 509 536     | 12      |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -2 175 515     | -1 425 891    | 13      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>191 798</b> | <b>83 645</b> |         |
| Turustuskulud                               | -4 510         | -73 134       |         |
| Üldhalduskulud                              | -93 113        | -71 427       |         |
| Muud äritulud                               | 12 854         | 81 129        |         |
| Muud ärikulud                               | -2 582         | -1 007        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>104 447</b> | <b>19 206</b> |         |
| Intressikulud                               | -8 636         | -9 532        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -5 499         | -1 748        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>90 312</b>  | <b>7 926</b>  |         |
| Tulumaks                                    | -5 547         | -5 619        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>84 765</b>  | <b>2 307</b>  |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Estrus Steel 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Estrus Steel OÜ esitab väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel arveldusarvel ja kassas olevat sularaha.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse raamatupidamises nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetset laekumata nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ettevõtte kasutab regressiõiguseta faktooringuteenust. Faktooringu teenustasusid kajastatakse ettevõtte raamatupidamises intressikuluna.

### Varud

Varudena kajastatakse OÜ Estrus Steel raamatupidamise aruandes peamiselt materjale, mida tarbitakse tootmisprotsessis, aga ka pooleliolevat ja müümata valmistoodangut.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid kantakse kuluks FIFO meetodil.

Edaspidi kajastatakse varusid bilansis soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500****Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi      | Kasulik eluiga |
|--------------------------|----------------|
| Ehitised, rajatised      | 20-35 a        |
| Transpordivahendid       | 5-10 a         |
| Muud masinad ja seadmed  | 10-15 a        |
| Muu materiaalne põhivara | 5-20 a         |

**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

**Kulud**

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Kõik bilansipäevajärgselt sissenõutavad, kuid bilansipäeval teadaolevad arvestusperioodi kuuluvad kulud kajastatakse arvestusperioodis.

**Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse

ema- ja tütarettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 110 631        | 110 631        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 110 631        | 110 631        |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 1 486          | 1 486          |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 8 395          | 8 395          | 4       |
| Laenunõuded                        | 2 609          | 2 609          |         |
| Muud nõuded                        | 156            | 156            |         |
| Viitlaekumised                     | 156            | 156            |         |
| Ettemaksed                         | 2 430          | 2 430          |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 2 430          | 2 430          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>125 707</b> | <b>125 707</b> |         |
|                                    |                |                |         |
|                                    | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 21 326         | 21 326         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 21 326         | 21 326         |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 786            | 786            |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 4 898          | 4 898          | 4       |
| Laenunõuded                        | 2 594          | 2 594          |         |
| Muud nõuded                        | 83             | 83             |         |
| Viitlaekumised                     | 83             | 83             |         |
| Ettemaksed                         | 4 035          | 4 035          |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 3 974          | 3 974          |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 61             | 61             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>33 722</b>  | <b>33 722</b>  |         |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------|------------|------------|
| Tooraine ja materjal   | 82 432     | 53 236     |
| Valmistoodang          | 20 000     | 7 500      |
| Müügiks ostetud kaubad | 6 400      | 0          |
| Ettemaksed varude eest | 1 102      | 1          |
| Kokku varud            | 109 934    | 60 737     |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                        | 31.12.2021 |           | 31.12.2020 |           |
|----------------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                                        | Ettemaks   | Maksuvõlg | Ettemaks   | Maksuvõlg |
| Käibemaks                              |            | 1 059     |            | 116       |
| Üksikisiku tulumaks                    |            | 15 558    |            | 8 985     |
| Erisoodustuse tulumaks                 |            | 2 795     |            | 890       |
| Sotsiaalmaks                           |            | 41 109    |            | 28 213    |
| Kohustuslik kogumispension             |            | 1 119     |            | 587       |
| Töötuskindlustusmaksed                 |            | 1 861     |            | 809       |
| Intress                                |            | 1 235     |            | 234       |
| Ettemaksukonto jääk                    | 8 395      |           | 4 898      |           |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8 395      | 64 736    | 4 898      | 39 834    |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                            |       |          |                    |                            |                         |                    |                             | Kokku     |
|----------------------------|-------|----------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------|
|                            | Maa   | Ehitised | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |           |
| <b>31.12.2019</b>          |       |          |                    |                            |                         |                    |                             |           |
| Soetusmaksumus             | 3 000 | 871 160  | 56 244             |                            | 751 864                 | 808 108            | 71 235                      | 1 753 503 |
| Akumuleeritud kulum        |       | -138 199 | -21 749            |                            | -334 483                | -356 232           | -57 985                     | -552 416  |
| <b>Jääkmaksumus</b>        | 3 000 | 732 961  | 34 495             |                            | 417 381                 | 451 876            | 13 250                      | 1 201 087 |
|                            |       |          |                    |                            |                         |                    |                             |           |
| Ostud ja parendused        |       |          |                    | 938                        | 28 549                  | 29 487             |                             | 29 487    |
| Amortisatsioonikulu        |       | -35 221  | -11 048            | -59                        | -41 660                 | -52 767            | -3 544                      | -91 532   |
|                            |       |          |                    |                            |                         |                    |                             |           |
| <b>31.12.2020</b>          |       |          |                    |                            |                         |                    |                             |           |
| Soetusmaksumus             | 3 000 | 871 160  | 56 244             | 938                        | 780 413                 | 837 595            | 71 235                      | 1 782 990 |
| Akumuleeritud kulum        |       | -173 420 | -32 797            | -59                        | -376 143                | -408 999           | -61 529                     | -643 948  |
| <b>Jääkmaksumus</b>        | 3 000 | 697 740  | 23 447             | 879                        | 404 270                 | 428 596            | 9 706                       | 1 139 042 |
|                            |       |          |                    |                            |                         |                    |                             |           |
| Ostud ja parendused        |       |          | 102 058            |                            | 3 850                   | 105 908            | 2 453                       | 108 361   |
| Amortisatsioonikulu        |       | -35 221  | -16 884            | -234                       | -41 954                 | -59 072            | -3 366                      | -97 659   |
| Müügid<br>(jääkmaksumuses) |       |          | -13 912            |                            |                         | -13 912            |                             | -13 912   |
|                            |       |          |                    |                            |                         |                    |                             |           |
| <b>31.12.2021</b>          |       |          |                    |                            |                         |                    |                             |           |
| Soetusmaksumus             | 3 000 | 871 160  | 116 565            | 938                        | 784 263                 | 901 766            | 73 688                      | 1 849 614 |
| Akumuleeritud kulum        |       | -208 641 | -21 856            | -293                       | -418 097                | -440 246           | -64 895                     | -713 782  |
| <b>Jääkmaksumus</b>        | 3 000 | 662 519  | 94 709             | 645                        | 366 166                 | 461 520            | 8 793                       | 1 135 832 |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                         | 2021          | 2020         |
|-------------------------|---------------|--------------|
| Masinad ja seadmed      | 22 500        | 1 600        |
| Transpordivahendid      | 22 500        | 1 000        |
| Muud masinad ja seadmed | 0             | 600          |
| <b>Kokku</b>            | <b>22 500</b> | <b>1 600</b> |

## Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                                                   |                               | Kokku   |
|---------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|---------|
|                     | Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid | Muud immateriaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2019</b>   |                                                   |                               |         |
| Soetusmaksumus      |                                                   | 50 000                        | 50 000  |
| Akumuleeritud kulum |                                                   | -2 750                        | -2 750  |
| <b>Jääkmaksumus</b> |                                                   | 47 250                        | 47 250  |
|                     |                                                   |                               |         |
| Ostud ja parendused | 4 968                                             |                               | 4 968   |
| Amortisatsioonikulu | -311                                              | -16 500                       | -16 811 |
|                     |                                                   |                               |         |
| <b>31.12.2020</b>   |                                                   |                               |         |
| Soetusmaksumus      | 4 968                                             | 50 000                        | 54 968  |
| Akumuleeritud kulum | -311                                              | -19 250                       | -19 561 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 657                                             | 30 750                        | 35 407  |
|                     |                                                   |                               |         |
| Amortisatsioonikulu | -496                                              | -16 500                       | -16 996 |
|                     |                                                   |                               |         |
| <b>31.12.2021</b>   |                                                   |                               |         |
| Soetusmaksumus      | 4 968                                             | 50 000                        | 54 968  |
| Akumuleeritud kulum | -807                                              | -35 750                       | -36 557 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 161                                             | 14 250                        | 18 411  |

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg     |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------|-----------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                          |             |                 |
| Luminor Liising AS                   | 114 396    | 55 259                            | 59 137              | EURIBOR +2%<br>kuni 4,2% | EUR         | 06.2022-06.2026 |
| TechEst Group OÜ                     | 28 000     | 28 000                            |                     | -                        | EUR         | 12.2022         |
| Swedbank Liising AS                  | 20 200     | 2 655                             | 17 545              | EURIBOR +<br>2,29%       | EUR         | 07.2026         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 162 596    | 85 914                            | 76 682              |                          |             |                 |

|                                      | 31.12.2020 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär              | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg     |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|---------------------------|-------------|-----------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |                           |             |                 |
| Luminor Liising AS                   | 141 240    | 79 582                           | 61 658              | EURIBOR + 2%<br>kuni 4,2% | EUR         | 06.2021-12.2024 |
| TechEst Group OÜ                     | 31 100     | 31 100                           |                     | -                         | EUR         | 12.2021         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 172 340    | 110 682                          | 61 658              |                           |             |                 |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
| Masinad ja seadmed                       | 369 165        | 325 196        |
| Muud varad                               | 14 250         | 30 750         |
| <b>Kokku</b>                             | <b>383 415</b> | <b>355 946</b> |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär   | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|----------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                |             |             |         |
| Arvelduskrediit                      | 61 019     | 61 019                            |                     |             | 3%             | EUR         | 15.04.2022  |         |
| Jur isiku laen                       | 15 000     | 15 000                            |                     |             | 2%             | EUR         | 31.12.2022  |         |
| Laen Tipu Grupp OÜ                   | 50 000     | 50 000                            |                     |             | 7%             | EUR         | 12.08.2022  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 126 019    | 126 019                           |                     |             |                |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                |             |             |         |
| Luminor pank, lep nr 0932116008204   | 66 000     | 66 000                            |                     |             | EURIBOR + 2,2% | EUR         | 22.01.2022  |         |
| uminor pank, lep nr 0932116008205    | 8 385      | 8 385                             |                     |             | EURIBOR + 3,8% | EUR         | 25.06.2022  |         |
| Luminor Pank, ILC0262001             | 50 000     |                                   | 50 000              |             | EURIBOR + 2,8% | EUR         | 25.07.2023  |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 124 385    | 74 385                            | 50 000              |             |                |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 162 596    | 85 914                            | 76 682              |             |                |             |             | 7       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 413 000    | 286 318                           | 126 682             |             |                |             |             |         |

  

|                                      | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär   | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|----------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                |             |             |         |
| Arvelduskrediit                      | 55 108     | 55 108                            |                     |             | 3%             | EUR         | 10.04.2021  |         |
| Jur isiku laen                       | 15 000     | 15 000                            |                     |             | 2%             | EUR         | 31.12.2021  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 70 108     | 70 108                            |                     |             |                |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                |             |             |         |
| Luminor pank, lep nr 0932116008204   | 78 000     | 12 000                            | 66 000              |             | EURIBOR + 2,2% | EUR         | 22.01.2022  |         |
| Luminor pank, lep nr 0932116008205   | 25 155     | 25 155                            |                     |             | EURIBOR + 3,8% | EUR         | 27.12.2021  |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 103 155    | 37 155                            | 66 000              |             |                |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 172 340    | 110 682                           | 61 658              |             |                |             |             | 7       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 345 603    | 217 945                           | 127 658             |             |                |             |             |         |

### Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

|          | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------|------------|------------|
| Maa      | 3 000      | 3 000      |
| Ehitised | 0          | 732 960    |

|              |              |                |
|--------------|--------------|----------------|
| <b>Kokku</b> | <b>3 000</b> | <b>735 960</b> |
|--------------|--------------|----------------|

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 111 108        | 111 108        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 35 176         | 35 176         |         |
| Maksuvõlad                       | 64 736         | 64 736         | 4       |
| Muud võlad                       | 30 646         | 30 646         |         |
| Dividendivõlad                   | 9 114          | 9 114          |         |
| Muud viitvõlad                   | 21 532         | 21 532         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>241 666</b> | <b>241 666</b> |         |
|                                  | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 104 431        | 104 431        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 30 174         | 30 174         |         |
| Maksuvõlad                       | 39 834         | 39 834         | 4       |
| Muud võlad                       | 54 372         | 54 372         |         |
| Dividendivõlad                   | 27 722         | 27 722         |         |
| Muud viitvõlad                   | 26 650         | 26 650         |         |
| Saadud ettemaksed                | 4 518          | 4 518          |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 4 518          | 4 518          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>233 329</b> | <b>233 329</b> |         |

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 594 333        | 550 616        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 146 433        | 135 074        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>740 766</b> | <b>685 690</b> |

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 411 424          | 220 161          |
| Soome                                       | 1 482 742        | 1 001 751        |
| Holland                                     | 473 147          | 287 624          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>2 367 313</b> | <b>1 509 536</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>2 367 313</b> | <b>1 509 536</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Keevitustööd                                | 1 562 427        | 1 000 000        |
| Pinnatöötlus ja värvimine                   | 804 886          | 509 536          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>2 367 313</b> | <b>1 509 536</b> |

## Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

|                                                        | 2021             | 2020             |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                                   | 1 298 964        | 735 929          |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                         | 0                | 2 500            |
| <b>Energia</b>                                         | <b>53 578</b>    | <b>29 600</b>    |
| Elektrienergia                                         | 37 867           | 21 907           |
| Kütus                                                  | 15 711           | 7 693            |
| Transpordikulud                                        | 2 110            | 1 400            |
| Tööjõurent                                             | 41 052           | 0                |
| Tööjõukulud                                            | 547 731          | 472 988          |
| Amortisatsioonikulu                                    | 99 834           | 99 411           |
| Väheväärtuslik tootmispõhivara                         | 1 213            | 3 452            |
| Tootmisseademetes remont ja hooldus                    | 18 453           | 26 122           |
| Tootmisega seotud teenused                             | 103 302          | 54 489           |
| Muud                                                   | 9 278            | 0                |
| <b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>2 175 515</b> | <b>1 425 891</b> |

## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2021           | 2020           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                       | 427 819        | 373 116        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 142 148        | 124 668        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>569 967</b> | <b>497 784</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 23             | 19             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 23             | 19             |

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2021   | 31.12.2020   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |              |              |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 506        | 2 791        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>3 506</b> | <b>2 791</b> |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2020   | Antud laenud | 31.12.2021   | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 005        | 15           | 2 020        | 0                           |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>2 005</b> | <b>15</b>    | <b>2 020</b> | <b>0</b>                    |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 27 169      | 14 118      |

Aruandeperioodil anti laenu Tegev- ja kõrgem juhtkonnale ning olulise osalusega eraisikust omanikele ning nende valitseva või olulise mõju all olevale ettevõttele Netmet OÜ 15,00 eurot. Laenuintress 2%, valuuta EUR, tähtaeg aasta 2022.

## Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022 aasta veebruaris alanud Ukraina sõda on mõjutanud Estrus Steel OÜ tegevust kuna ettevõtte peamise tooraine metalli hind on tõusnud olulisel määral ning materjali kättesaadavus on halvenenud. Sellest tulenevalt oleme pidanud leidma uusi tarnijaid ning kõrge tooraine hind on tõstnud ka toodete müügihinda.

## Lisa 17 Tegevuse jätkuvus

Aasta 2021 lõppedes ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara, mille tõttu ei ole ettevõtte maksevõime hea. Maksevõime parendamiseks vähendatakse ettevõtte kohustisi läbi põhivara müügi, lisaks lõpeb aastal 2022 üks pangalaen ja liisingukohustus, mis vähendab lühiajalisi kohustisi. Uusi investeeringuid ei plaanita teha. Lisaks on ettevõtte omanik valmis investeerima käibevahendeid ettevõtte majandustegevuse jätkusuutlikkuse tagamiseks.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

**Osaühing ESTRUS STEEL (registrikood: 11428528) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| TIMMO MAJOR        | Juhatuse liige     | 28.06.2022           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing ESTRUS STEEL osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing ESTRUS STEEL raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

## Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

## Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing ESTRUS STEEL finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Muu asjaolu

Osaühing ESTRUS STEEL 2021 raamatupidamise ülevaatus on esmakordne. Eelnenud perioodi võrdlusinformatsiooni ei ole auditeeritud ega teostatud finantsinformatsiooni ülevaatus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvi

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Tähe 135, Tartu 50107

28.06.2022

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ESTRUS STEEL (registrikood: 11428528) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ELLEN TOHVRI       | Vandeaudiitor      | 28.06.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2021     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 655 691        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 84 765         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>740 456</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 740 456        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>740 456</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine | 25119      | 2367313         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                            | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|
| Timmo Major    | 38409075218                               | Sõmeru vald,<br>Lääne-Viru<br>maakond, Eesti | 40000 EEK<br>(Lihtomand)     |

## Sidevahendid

|                 |                     |
|-----------------|---------------------|
| Liik            | Sisu                |
| Mobiiltelefon   | +372 53315398       |
| E-posti aadress | info@estrussteel.ee |